

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2017

ESTADOS FINANCIEROS

**DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO
Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA.**

AL 31 de diciembre de 2017

Quito, Ecuador

INDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NOTA 3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

NOTA 4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

NOTA 8. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 10. INVENTARIO

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 12. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

NOTA 14. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 15. CUENTAS Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

NOTA 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

NOTA 17. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

NOTA 18. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

NOTA 19. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

NOTA 20. OTROS PASIVOS CORRIENTES

NOTA 21. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

NOTA 22. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

NOTA 23. PROVISIONES NO CORRIENTES

NOTA 24. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

NOTA 25. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

NOTA 26. RESERVAS

NOTA 27. RESULTADOS ACUMULADOS

NOTA 28. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 29. OTROS INGRESOS

NOTA 30. COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

NOTA 31. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

NOTA 32. GASTOS NO OPERACIONALES

NOTA 33. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

SITUACIÓN FISCAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EVENTOS SUBSECUENTES

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas de conformidad con las normas internacionales de información financiera "NIIF PYMES" en Ecuador.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera "NIIF PYMES" en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como compañía en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

- Nuestra Auditoría se refiere a un conjunto completo de estados financieros de una Compañía que no es una Compañía cotizada, preparados de conformidad con un marco de imagen fiel.
- Los estados financieros han sido preparados por la dirección de la Compañía de conformidad con las normas internacionales de información financiera "NIIF PYMES" y cuya presentación al 31 de diciembre del año 2017, está adjunta al presente informe.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAO-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.



Rubén Armando Gómez Castro
SCVS RNAF No. 783

Quito, abril 18, de 2018

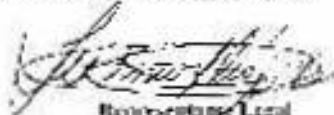
DISF S de CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR C.A. LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

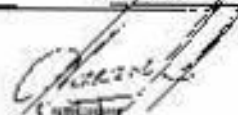
	NOTAS	dic-17	dic-16
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	100.612	75.601
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	6	181.794	80.8
Otros cuentas y documentos por cobrar comerciales	7	66.122	2.498
Cartera de valores financieros corrientes	8	7.067	3.057
Activos por impuestos corrientes	9	177.478	62.999
Inventarios (Neto)	10	1.011.371	1.201.636
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.514.195	1,350,923
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	11	616.411	659.964
Activos intangibles - neto	12	35	2.222
Provisional de un préstamo	13	2.904	3.113
Y otros activos no corrientes	14	48.914	48.513
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		667,364	693,033
TOTAL DEL ACTIVO		2,181,659	2,043,956
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar comerciales y otros	15	77.694	321.740
Obligaciones con instituciones financieras	16	13.000	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	17	20.904	28.526
Provisiones por beneficios a empleados	18	17.899	16.826
Provisiones por impuestos diferidos	19	40.000	-
Otros pasivos corrientes	20	75.417	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		155,895	367,332
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar de largo plazo	21	1,183,621	829,079
Provisiones por beneficios a empleados	22	6.126	6.161
Provisiones por impuestos diferidos	23	549.117	629,693
Otros pasivos no corrientes	24	111.661	711.161
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,871,022	1,576,041
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,871,022	1,576,041
TOTAL DEL PASIVO		2,026,917	1,943,381
PATRIMONIO NETO			
Capital suscrito o pagado	25	10.000	10.000
RESERVAS			
Reserva Legal	26	5.000	5.000
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	27	33,557	-
Utilidades acumuladas por adquisición de patrimonio		96.019	96.019
Utilidad del ejercicio		86.166	33,557
TOTAL PATRIMONIO NETO		154,742	98,576
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,181,659	2,043,956



Representante Legal

Alcides Erazo

C.I. 3550521952



Auditor

Nancy Julia

RUC. 170776189006

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

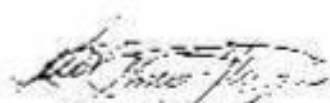
DISEÑO, CÁLCULO, CONSTRUCCIÓN, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CIA. LTDA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	Notas	dic-17	dic-16
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	25	1,205,153	999,876
Otros Ingresos	25	2,857	11,921
TOTAL INGRESOS		1,208,010	1,011,797
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	30	891,872	634,156
(=) GANANCIA BRUTA		407,132	377,641
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	31	243,716	240,297
UTILIDAD(PERDIDA) OPERACIONAL		163,572	137,304
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	32	72,615	60,065
(-) Otros Ingresos no Operacionales	33	7	8,178
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	33	90,765	85,417
15% Participación a Trabajadores	33	13,617	112,766
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		77,150	72,350
Total Impuesto Causado	33	(20,984)	(38,792)
(=) UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		56,166	33,557
(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		56,166	33,557


 Representante Legal
 Alicia Fouso
 C.I. 0250824982


 Contable
 Santiago Julio
 R.C. 1757761879001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

DISLCO, CALCULO, CONSUMICION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPA S.C.A. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

En dólares Americanos

Pasa por	REGLAMENTO AL 31 DE DICIEMBRE					TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DE DEVALUACION	RESERVA DE DEVALUACION	RESERVA DE DEVALUACION	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	70.000	5.000	50.000	50.000	50.000	91.572
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	70.000	5.000	50.000	50.000	50.000	91.572
TOTAL	70.000	5.000	50.000	50.000	50.000	91.572
Resumen de Pagos por el 31 de Diciembre						
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	70.000	5.000	50.000	50.000	50.000	91.572

TOTAL Pagos por el 31 de Diciembre

Resumen de Pagos por el 31 de Diciembre

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

[Firma]

Representante Legal
 Dislco, S.C.A. LTDA.
 C.I. 5.005.749.2

[Firma]

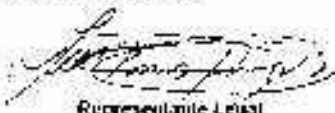
Representante Legal
 Dislco, S.C.A. LTDA.
 C.I. 5.005.749.2

Los datos aquí presentados son los datos de los Estados Financieros.

DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCIÓN, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPARCIAL LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 En dólares Americanos

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Unidad (pérdida) neta	56,166
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	29,653
Provisión para cuentas incobrables	1,835
Provisión para jubilación patronal	3,208
Amortizaciones	1,187
(Garantía) pérdida actuarial	(3,147)
Participación trabajadora	13,615
Ingreso a la renta	20,984
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(182,673)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(63,624)
(Aumento) disminución en inventarios	170,265
(Aumento) disminución en pagos anticipados	(84,449)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(281,001)
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	40,000
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	(12,603)
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	(28,536)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(279,127)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	(5,271)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(5,271)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Opciones bancarias	14,000
Obligaciones bancarias a largo plazo	295,019
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	309,019
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	24,621
Inicio y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	75,991
Efectivo y sus equivalentes al final del año	100,612
	100,612


 Representante Legal
 Alvarado Falcón
 CI: 85068408


 Contador
 Naranjo
 RUC: 176778-220001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

DISEÑO, CÁLCULO, CONSTRUCCIÓN, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR S.A. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
 En dólares americanos

ACTIVO PASIVO DE LOS EJERCICIOS ANTERIORES (2011)

Recibido de clientes:		
Recechos	1.251.499	
(1) Cambios en cuentas por cobrar	(152.513)	
(2) Cambios en saldos de dividendos	40.000	
Saldo inicial de efectivo	1.067.121	
Pagos a proveedores:		
Costos de ventas	(800.872)	
Costos de Administración y ventas	(171.000)	
(1) Cambios en cuentas por pagar	170.200	
(2) Cambios en cuentas por pagar	(57.624)	
(3) Cambios en cuentas por pagar	(64.049)	
(4) Cambios en cuentas por pagar	(291.045)	
(5) Cambios en cuentas por pagar	(2.541)	
Total pagado a proveedores	(1.162.055)	
Pagos a empleados:		
Costos salariales	(86.762)	
Pagos de impuestos de empleados	(12.899)	
Total pagado a empleados	(99.661)	
Intereses pagados:		
Costos financieros	(72.615)	
Total intereses pagado	(72.615)	
Intereses ganados:		
Ingresos financieros	7	
Total intereses ganados	7	
Impuesto a la renta:		
(1) Cambios en impuesto a la renta y otros impuestos	(28.536)	
Total impuesto a la renta	(28.536)	
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(279.127)	
Adquisición de activos:		
Pagos a proveedores	(1.162.055)	
Pagos a empleados	(99.661)	
Intereses pagados	7	
Intereses ganados	(72.615)	
Impuesto a la renta	(28.536)	
Total en el incremento de actividades operativas	(1,279,127,061)	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(5.271)	
Total en el incremento de actividades de inversión	(5,271,000)	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Chèque de emisión de acciones	14.000	
Chèque de emisión de acciones a largo plazo	295.019	
Total en el incremento de actividades de financiamiento	309,019	
Incremento neto en efectivo y sus equivalentes	24,821	
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	72,980	
Efectivo y sus equivalentes al final del año	97,801	

Representación legal
 Alvaro J. Joffre
 CI 800824932

Caracas
 Fecha 9/1/12
 RUC: 1-07-01-0000000000

Los datos adjuntos son parte integrante de los Estados Financieros.